

**S.I.S.S.A. MEDIALAB S.R.L.****società unipersonale**

Sede in TRIESTE - VIA BONOMEA , 265

Capitale Sociale versato Euro 50.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di TRIESTE

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01097780322

Partita IVA: 01097780322 - N. Rea: 124342

Società sottoposta alla direzione e coordinamento di

SCUOLA INTERNAZIONALE SUPERIORE DI STUDI AVANZATI (SISSA)

**Bilancio al 31/12/2012****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
parte richiamata	0	0
parte da richiamare	0	0
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
Valore lordo	306.178	274.051
Ammortamenti	266.577	194.818
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	39.601	79.233
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
Valore lordo	134.910	118.986
Ammortamenti	76.553	59.479
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali (II)	58.357	59.507
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>97.958</b>	<b>138.740</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I - Rimanenze</i>		
Totale rimanenze (I)	27.392	13.476
<i>II - Crediti</i>		
esigibili entro l'esercizio successivo	528.595	374.240
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.714	0
Totale crediti (II)	559.309	374.240
<i>III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
Totale disponibilità liquide (IV)	832.052	881.844
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.418.753</b>	<b>1.269.560</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>22.439</b>	<b>67.196</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.539.150</b>	<b>1.475.496</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	200.000	200.000
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	6.600	4.600
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	-2
Totale altre riserve (VII)	0	-2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	102.811	65.802
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.835	39.009
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>368.246</b>	<b>359.409</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	<b>121.907</b>	<b>90.996</b>
<b>D) DEBITI</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.047.176	952.689
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>1.047.176</b>	<b>952.689</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>1.821</b>	<b>72.402</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.539.150</b>	<b>1.475.496</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.056.587	1.844.743
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	6.600	3.112
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	90.298	68.008
altri	8.415	18
Totale altri ricavi e proventi (5)	98.713	68.026
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>2.161.900</b>	<b>1.915.881</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.539	10.561
7) per servizi	1.276.468	1.115.338
8) per godimento di beni di terzi	41.736	34.582
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	512.386	413.977
b) oneri sociali	152.323	120.159
c) Trattamento di fine rapporto	39.298	31.345
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	1.000	0
Totale costi per il personale (9)	705.007	565.481
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	71.760	62.951
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.349	19.339
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0

Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	95.109	82.290
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-7.316	661
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	7.963	13.320
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>2.139.506</b>	<b>1.822.233</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>22.394</b>	<b>93.648</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	6.708	6.140
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	6.708	6.140
Totale altri proventi finanziari (16)	6.708	6.140
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	1	148
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	1	148
17-bis) utili e perdite su cambi	24	-221
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>6.731</b>	<b>5.771</b>

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'  
FINANZIARIE.:**

## 18) Rivalutazioni:

a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni (18)	0	0

## 19) Svalutazioni:

a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni (19)	0	0

**Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D)  
(18-19)****0 0****E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

## 20) Proventi

plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	0	0
differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	2
altri	32.294	36.818
Totale proventi (20)	32.294	36.820

## 21) Oneri

minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
altri	7.167	15.781
Totale oneri (21)	7.168	15.781

**Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)****25.126 21.039**

**Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E) 54.251 120.458**

22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate

imposte correnti	45.416	81.449
imposte anticipate	0	0
imposte differite	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	45.416	81.449

**23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO 8.835 39.009**

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Prof. Daniele Amati

**S.I.S.S.A. MEDIALAB S.R.L.**  
**società unipersonale**

Sede in TRIESTE - VIA BONOMEA, 265  
Capitale Sociale versato Euro 50.000,00  
Iscritto alla C.C.I.A.A. di TRIESTE  
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01097780322  
Partita IVA: 01097780322 - N. Rea: 124342

Società sottoposta alla direzione e coordinamento di  
SCUOLA INTERNAZIONALE SUPERIORE DI STUDI AVANZATI (SISSA)

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2012**  
**redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.**

**Premessa**

**Andamento della gestione**

Il 2012, settimo anno di attività della società chiude con un utile di € 8.835  
I principali fatti che hanno caratterizzato l'esercizio sono i seguenti.

**Editoria scientifica**

Il numero di paper ricevuti dalle nostre riviste è ulteriormente cresciuto, generando una quantità di lavoro superiore alle attese.

Tutte le riviste mantengono inalterato il loro ruolo di prestigio nelle rispettive aree di appartenenza.

**Altre attività**

Pur continuando a rappresentare una quota minoritaria dell'attività complessiva, queste attività hanno avuto anche nel corso del 2012 un incremento importante.

Tra le varie attività pare importante segnalare:

Marco Polo 2012: la spedizione scientifica alla ricerca di geni e gusto lungo la via della seta sxi è conclusa con successo sia dal punto di vista scientifico sia da quello mediatico (RAI, radio e televisione, hanno seguito il progetto, così come i principali magazine e quotidiani nazionali e internazionali).

Nel corso del 2012 si è concluso il progetto SCOOP (comunicazione dei risultati della ricerca nel campo degli studi economici, sociali e politici ai policy makers europei), è proseguito il progetto CATALYST (comunicazione del mondo accademico con i giovani), è iniziato il progetto FEAST (museologia scientifica e famiglie).

Va inoltre segnalato che l'attività di comunicazione istituzionale e ufficio stampa per la SISSA ha dato risultati importanti in termini di visibilità sui media locali, nazionali e internazionali.

### Eventuale appartenenza a un gruppo

La società non appartiene ad alcun Gruppo.

Essa è tuttavia soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Scuola Internazionale Superiore di Studio Avanzati di Trieste (SISSA).

La scuola redige il bilancio adottando la contabilità finanziaria; in allegato è riportato nei suoi dati essenziali l'ultimo bilancio approvato dalla SISSA, relativo all'anno 2011.

### Criteri di formazione

Il bilancio sottoposto alla Vostra attenzione, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435-bis, primo comma, del codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione. A completamento della doverosa informazione, si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428, punti 3) e 4) del codice civile non esistono né azioni né quote di società controllanti possedute dalla società nemmeno per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni né quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nemmeno per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del codice civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Più precisamente, l'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento

dell'attivo o del passivo considerato – che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma, ed obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – consente di rappresentare le operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nella stesura del presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del codice civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. Essi sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale attesa la loro utilità futura e sono stati ammortizzati sistematicamente in base ad un'utilità futura stimata in 5 anni. Nel bilancio in commento la posta risulta interamente ammortizzata.

Il software realizzato in economia è iscritto in bilancio in misura corrispondente agli oneri direttamente imputabili ed è ammortizzato in tre esercizi. La capitalizzazione è avvenuta in ossequio ai principi contabili nazionali (OIC 24), attesa la ragionevole certezza dell'idoneità all'uso del progetto.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura degli interventi effettuati e quello residuo del contratto di locazione.

I diritti di utilizzazione delle riviste JCAP, JSTAT e JINST sono ammortizzati in tre esercizi.

Le immobilizzazioni in corso accolgono la capitalizzazione delle spese sostenute per l'implementazione di un sistema di qualità.

Tra le immobilizzazioni immateriali sono stati inoltre iscritti taluni costi ad utilità pluriennale.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi

l'utilizzo, la destinazione e la durata economico – tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, con le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nel primo esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzature: dal 15% al 20%;
- impianto telefonico: 12%;
- macchine elettroniche d'ufficio: dal 10% al 20%;
- autovetture: 25%;
- mobili e arredi: 12%;
- telefoni cellulari: 20%.

I beni di valore inferiore ad € 516,46 sono stati ammortizzati completamente nel corso dell'esercizio di acquisto essendo la suddetta scelta ritenuta coerente con il criterio civilistico della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetti di rivalutazione, né di tipo discrezionale né sulla base di leggi speciali, generali o di settore.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

### Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al criterio della *percentuale di completamento o dello stato di avanzamento*: i costi, i ricavi ed il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione delle ore complessivamente lavorate.

Le merci sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo, applicando il metodo del costo specifico.

### Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese, nonché delle perdite presumibili sulla base dell'esperienza pregressa.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

### TFR

La voce in esame rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate ai sensi dell'articolo 2120 del codice civile a favore dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o rettifiche di fatturazione.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti sulla base della competenza temporale.

I proventi afferenti i contributi per progetti comunitari sono iscritti in base alla competenza temporale.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono stanziare secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto delle eventuali esenzioni. Le passività verso l'erario per imposte sono contabilizzate fra i debiti tributari al netto degli acconti versati.

**Informazioni sullo stato patrimoniale – ATTIVITA'****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Il capitale sociale risulta interamente versato.

**B) Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
39.601	79.233	(39.632)

La voce è così costituita:

- oneri pluriennali su beni di terzi per euro 1.004;
- software per euro 7.938;
- immobilizzazioni in corso per euro 14.875;
- altri oneri pluriennali per euro 15.784.

Le immobilizzazioni in corso sono costituite dalle spese sostenute per l'implementazione di un sistema di qualità.

**Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
58.357	59.507	(1.150)

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate da:

- impianto telefonico per euro 9;
- attrezzature per euro 10.060;
- macchine elettroniche d'ufficio per euro 20.046;
- autovetture per euro 8.317;
- mobili e arredi per euro 18.285;
- altri beni per euro 1.640.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del codice civile, si precisa che nel corso dell'esercizio in commento non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

**C) Attivo circolante****Rimanenze**

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Lavori in corso su ordinazione	20.000	13.400	6.600
Prodotti finiti e merci	7.392	76	7.316
<b>Totali</b>	<b>27.392</b>	<b>13.476</b>	<b>13.916</b>

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono all'attività progettuale in corso.

## Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
559.309	374.240	185.069

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono rappresentati nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Crediti verso clienti	409.481	283.088	126.393
(Fondo svalutazione crediti v/clienti)	(23.940)	(23.940)	0
Crediti verso controllanti	58.080	26.985	31.095
Crediti tributari	107.797	37.232	70.565
Crediti verso altri	7.891	50.875	(42.984)
<b>Totali</b>	<b>559.309</b>	<b>374.240</b>	<b>185.069</b>

I crediti verso controllanti sono costituiti interamente da una posta di natura commerciale.

La voce crediti tributari accoglie:

- il credito IVA pari ad euro 39.692;
- il credito IRES liquidato con riferimento all'esercizio in commento, pari ad euro 37.391;
- il credito verso l'Erario afferente il rimborso IRES di competenza degli anni 2007 - 2011 per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato (art. 2, comma 1-*quater*, D.L. n. 201/2011), pari ad euro 30.714.

Tra i crediti verso altri sono iscritti:

- crediti per contributi da ricevere per euro 2.906;
- crediti verso dipendenti e collaboratori per anticipazioni spese viaggio per euro 586;
- crediti verso fornitori per note d'accredito da ricevere per euro 3.041;
- credito verso INPS per importi richiesti a rimborso per euro 341;
- crediti diversi per euro 1.017.

Nel corso dell'anno il fondo svalutazione crediti non ha subito movimentazioni.

La scadenza temporale dei crediti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	TOTALE
Crediti verso clienti (netto f.do sval.ne)	385.541			385.541
Crediti verso controllanti	58.080			58.080
Crediti tributari	77.083	30.714		107.797
Crediti verso altri	7.891			7.891
<b>Totali</b>	<b>528.595</b>	<b>30.714</b>		<b>559.309</b>

La quota parte dei crediti dei crediti esigibile oltre l'esercizio successivo è rappresentata dal credito verso l'Erario afferente l'istanza per il rimborso dell'IRES di competenza degli anni 2007 – 2011 per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato.

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 6 del codice civile si rappresenta la suddivisione dei crediti per area geografica:

Descrizione	V/ clienti	V/controllanti	Tributari	V/altri	TOTALE
Australia	25.950				25.950
Federazione Russa	1.500				1.500
Francia	2.500				2.500
Germania	96.150				96.150
Italia	68.182	58.080	107.797	7.891	241.950
Lussemburgo	42				42
Svizzera	4.500				4.500
Regno Unito	210.657				210.657
(Fondo svalutazione crediti)	(23.940)				(23.940)
<b>Totali</b>	<b>385.541</b>	<b>58.080</b>	<b>107.797</b>	<b>7.891</b>	<b>559.309</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
832.052	881.844	(49.792)

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Depositi bancari e postali	827.572	877.357	(49.785)
Denaro e valori in cassa	4.480	4.487	(7)
<b>Totali</b>	<b>832.052</b>	<b>881.844</b>	<b>(49.792)</b>

## D) Ratei e risconti attivi

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Risconti attivi	22.439	67.196	(44.757)
<b>Totali</b>	<b>22.439</b>	<b>67.196</b>	<b>(44.757)</b>

La voce accoglie principalmente i risconti attivi su spese di assicurazione, abbonamenti ed altri servizi di terzi, nonché spese per un progetto sostenute nell'esercizio in commento ma di competenza dell'esercizio successivo

**Informazioni sullo stato patrimoniale – PASSIVITA'****A) Patrimonio Netto**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
368.246	359.409	8.837

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2012
Capitale	50.000			50.000
Riserva da sovrapprezzo quote	200.000			200.000
Riserva legale	4.600	2.000		6.600
Riserva arrotondamento unità di euro	(2)	2		0
Utili (perdite) a nuovo	65.802	37.009		102.811
Utile (perdita) dell'esercizio	39.009	8.835	39.009	8.835
<b>Totali</b>	<b>359.409</b>	<b>47.846</b>	<b>39.009</b>	<b>368.246</b>

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita nei tre esercizi precedenti dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

L'incremento nel patrimonio netto deriva dalla destinazione del risultato dell'esercizio precedente a riserva legale e dal suo riporto a nuovo.

	Capitale sociale	Riserva sovrapp. quote	Riserva da arrotond. €	Riserva legale	Utili (perdite) a nuovo	Utile (perdita) d'esercizio	TOTALE
<b>Inizio es. precedente</b>	<b>50.000</b>	<b>200.000</b>	<b>1</b>	<b>1.500</b>	<b>8.499</b>	<b>60.402</b>	<b>320.402</b>
Destinazione risultato d'es.				3.100	57.302	(60.402)	
Altre variazioni			(3)		1		(2)
Risultato esercizio precedente						39.009	39.009
<b>Chiusura es. precedente</b>	<b>50.000</b>	<b>200.000</b>	<b>(2)</b>	<b>4.600</b>	<b>65.802</b>	<b>39.009</b>	<b>359.409</b>
Destinazione risultato d'es.				2.000	37.009	(39.009)	
Altre variazioni			2				2
Risultato esercizio corrente						8.835	8.835
<b>Risultato es. corrente</b>	<b>50.000</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>6.600</b>	<b>102.811</b>	<b>8.835</b>	<b>368.246</b>

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Descrizione	Importo al 31/12/2012	Possibilità utilizzazione*	Quota disponibile	Utilizzi 3 es. precedenti: copertura perdite	Utilizzi 3 es. precedenti: per altro
Capitale	50.000			0	0
<b><u>Riserve di capitale:</u></b>					
Riserva da soprapprezzo delle azioni	200.000	A,B	200,000	0	0
<b><u>Riserve di utili:</u></b>					
Riserva legale	6.600	B		0	0
Utili (Perdite) portati a nuovo	102.811	A,B,C	102.811	0	0
Quota non distribuibile art. 2431			200.000		
<b>Totale</b>	<b>359.411</b>		<b>102.811</b>		

\* A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Ai sensi dell'art. 2431 c.c., la riserva sovrapprezzo azioni, pur essendo disponibile, non è distribuibile finché la riserva legale non raggiunge il limite del quinto del capitale sociale. L'importo distribuibile, pari ad euro 102.811, è pertanto rappresentato dalla quota parte degli utili degli esercizi precedenti riportati a nuovo.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
121.907	90.996	30.911

La variazione è così costituita:

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	90.996	39.298	8.387	121.907
<b>Totali</b>	<b>90.996</b>	<b>39.298</b>	<b>3.387</b>	<b>121.907</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, tenuto conto delle eventuali somme destinate alla Previdenza complementare o alla Tesoreria INPS per effetto della normativa specifica in vigore e delle opzioni esercitate dal personale dipendente.

I decrementi afferiscono alla destinazione del TFR di taluni dipendenti a forme pensionistiche complementari.

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.047.176	952.689	94.487

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono rappresentati nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Acconti	12.000	21.000	(9.000)
Debiti verso controllante	91.300	109.364	(18.064)
Debiti verso fornitori	786.272	694.525	91.747
Debiti tributari	28.474	30.529	(2.055)
Debiti vs istituti di prev. e secur. sociale	50.012	43.944	6.068
Altri debiti	79.118	53.327	25.791
<b>Totali</b>	<b>1.047.176</b>	<b>952.689</b>	<b>94.487</b>

La voce debiti verso controllanti accoglie il debito residuo verso la SISSA per canoni di locazione da corrispondere ed oneri accessori.

La voce debiti verso fornitori è costituita prevalentemente da debiti verso *editors* e *referees*. Gli stessi sono costituiti da molteplici rapporti di importo unitario non rilevante. La suddivisione per area geografica vede circa il 49% dell'importo nei confronti di soggetti comunitari ed il residuo 51% nei confronti di soggetti extracomunitari.

La voce debiti per acconti accoglie gli acconti versati dai committenti a fronte delle commesse la cui maturazione è iscritta nelle rimanenze. Trattasi di soggetti con sede o residenza in Italia.

La voce debiti tributari accoglie i debiti verso l'Erario:

- per l'IRAP di competenza dell'esercizio per euro 1.933;
- per ritenute operate in qualità di sostituto di imposta per euro 26.541.

Gli altri debiti accolgono le seguenti poste:

- debiti verso fondi pensione per euro 1.896;
- debiti verso il personale dipendente per retribuzioni differite per euro 33.140;
- debiti verso collaboratori per euro 36.925;
- debiti verso altri soggetti per euro 7.157.

Trattasi di poste nei confronti di soggetti con sede o residenza in Italia.

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	TOTALE
Acconti	12.000			12.000
Debiti verso soci	91.300			91.300
Debiti verso fornitori	786.272			786.272
Debiti tributari	28.474			28.474
Debiti vs istituti di prev. e secur. sociale	50.012			50.012
Altri debiti	79.118			79.118
<b>Totali</b>	<b>1.047.176</b>			<b>1.047.176</b>

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 6 del codice civile, si precisa che non vi sono debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali.

**E) Ratei e risconti passivi**

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Ratei passivi	0	75	(75)
Risconti passivi	1.821	72.327	(70.506)
<b>Totali</b>	<b>1.821</b>	<b>72.402</b>	<b>(70.581)</b>

Tra i risconti passivi è iscritto quota parte dell'importo ricevuto a titolo di prefinanziamento sul contributo europeo relativo ad un progetto di competenza degli anni futuri. Trattasi in particolare del progetto FEAST, fondato sull'assunto che i centri scientifici e i musei sono diventati nodi importanti per lo sviluppo di attività informali di educazione scientifica e metodologica, il progetto ha lo scopo di identificare e formare animatori di Centri per la scienza e musei quali personalità chiave nel campo dell'istruzione informale degli adulti e delle famiglie.

**Informazioni sul Conto Economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.161.900	1.915.881	246.019

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.056.587	1.844.743	211.844
Variazione lavori in corso su ordinazione	6.600	3.112	3.488
Altri ricavi e proventi	98.713	68.026	30.687
<b>Totali</b>	<b>2.161.900</b>	<b>1.915.881</b>	<b>246.019</b>

Tra i ricavi di vendita sono iscritti euro 93.586 afferenti rapporti con la controllante SISSA.

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.139.506	1.822.233	317.273

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	20.539	10.561	9.978
Servizi	1.276.468	1.115.338	161.130
Godimento beni di terzi	41.736	34.582	7.154
Salari e stipendi	512.386	413.977	98.409
Oneri sociali	152.323	120.159	32.164
Trattamento fine rapporto	39.298	31.345	7.953
Oneri diversi personale	1.000	0	1.000
Ammortamento immob. immateriali	71.760	62.951	8.809
Ammortamento immob. materiali	23.349	19.339	4.010
Var.rim.mat.prime, sussid. e merci	(7.316)	661	(7.977)
Oneri diversi di gestione	7.963	13.320	(5.357)
<b>Totali</b>	<b>2.139.506</b>	<b>1.822.233</b>	<b>317.273</b>

**C) Proventi ed oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
6.731	5.771	960

La composizione della macroclasse è rappresentata nella tabella seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Proventi finanziari diversi	6.708	6.140	568
(Interessi ed oneri finanziari)	(1)	(148)	147
Utili (perdite) su cambi	24	(221)	245
<b>Totali</b>	<b>6.731</b>	<b>5.771</b>	<b>960</b>

I proventi finanziari sono rappresentati da interessi attivi su rapporti di conto corrente bancario.

La voce C17 – bis “utili e perdite su cambi” accoglie unicamente poste interamente realizzate.

#### E) Proventi ed oneri straordinari

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Proventi straordinari	32.294	36.820	(4.526)
(Oneri straordinari)	(7.168)	(15.781)	8.613
<b>Totali</b>	<b>25.126</b>	<b>21.039</b>	<b>4.087</b>

La voce proventi straordinari accoglie principalmente la componente positiva derivante dall'iscrizione a bilancio del credito verso l'Erario derivante dalla presentazione dell'istanza per il rimborso dell'IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato (art. 2, comma 1-*quater*, D.L. n. 201/2011).

Gli oneri straordinari accolgono sopravvenienze passive per imposte (IRES) di competenza dell'esercizio precedente, nonché taluni altri costi fuori competenza.

#### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
45.416	81.449	(36.033)

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES	1.400	39.347	(37.947)
IRAP	44.016	42.102	1.914
<b>Totali</b>	<b>45.416</b>	<b>81.449</b>	<b>(36.033)</b>

L'IRAP corrente è stata determinata applicando l'aliquota agevolata pari al 2,98% prevista per le imprese “virtuose” dall'art. 2, comma 2, della L. R. 18.1.06 n. 2.

In bilancio non vi è rappresentazione della fiscalità differita/anticipata in quanto non sussistono differenze temporanee apprezzabili tra imponibili fiscali e grandezze civilistiche.

## Altre Informazioni

### Operazioni con dirigenti, amministratori e soci

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con dirigenti, amministratori e soci della società, né della controllante.

### Operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2424, comma 2, del codice civile) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Tutti i rapporti intrattenuti con la controllante S.I.S.S.A. sono evidenziati nei commenti alle singole voci.

### Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

Ai sensi di legge si evidenzia che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione in relazione all'attività di revisione legale dei conti ammontano ad euro 8.306.

### Destinazione del risultato dell'esercizio

Proponiamo all'Assemblea di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2012.  
Proponiamo inoltre di demandare alla volontà dell'Assemblea ogni decisione in merito alla destinazione dell'utile conseguito pari ad euro 8.835, nel rispetto di quanto disposto dall'art. 2430 del codice civile.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Prof. Daniele Amati